

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN
Cuenta Pública 2023
Notas de los estados financieros
Cifras al 31 de Diciembre del 2023
(pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (artículos 46º y 49º) y la normativa establecida por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC) a continuación se ha preparado los Estados Financieros incluyendo las operaciones efectuadas al 30 de Noviembre de 2023.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia:

a) Fecha de creación del ente público:

El Colegio De Bachilleres se crea mediante el Decreto Número 457 de fecha 3 de agosto de 1981 como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica, patrimonio propio y domicilio en la ciudad de Mérida, Yucatán.

b) Principales cambios en su estructura.

No hubo cambios en la Estructura del Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán.

2. Panorama Económico y Financiero:

Hubo cambios en la Dirección General a partir del 1º de Octubre de 2018 por el inicio del mandato del Gobernador Constitucional del Estado de Yucatán. Las personas asignadas para dirigir el Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán ocupan mandos medios y superiores, son Funcionarios Públicos e Influyen en las decisiones de la Administración Local y/o de los diferentes Planteles ubicados en los municipios del Estado.

3. Organización y Objeto Social:

a) Objeto Social.

Es impartir e impulsar la educación correspondiente al bachillerato.

b) Principal Actividad.

Es la impartición de formación académica de nivel bachillerato de acuerdo al Artículo 3º de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Ley General de Educación, la Ley de Educación del Estado de Yucatán y por los planes académicos del Colegio de Bachilleres Federal que tiene como finalidad impartir e impulsar la educación correspondiente al bachillerato.

c) Ejercicio Fiscal.



La información contenida en los Estados Financieros presenta cifras al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2023.

d) Régimen Jurídico.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán está regulado por las siguientes leyes y disposiciones:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Yucatán.
- Ley de General de Educación y Las Normas que de esta emane, y por los planes de organización académica del Colegio de Bachilleres Federal.

e) Consideraciones Fiscales del ente:

Por su estructura jurídica y actividades de interés social que desarrolla en materia de impartición de educación, como Organismo Público Descentralizado, el Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por estar clasificado en el Título III "Del Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos" de acuerdo al Artículo 79 Fracción X de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR).

El Colegio está relevado de registrar efectos diferidos o anticipados de Impuesto Sobre la Renta (ISR), así como participación de los trabajadores en las utilidades.

En cuanto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), el Colegio únicamente acepta la traslación de dicho Impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de su operación.

Las Obligaciones Fiscales del Colegio, se concretan en su carácter de Retenedor y Entero del Impuesto Sobre la Renta (ISR) en lo referente a los Capítulos I, II y III del título IV, "Ingresos por Salarios y Asimilados a Salarios", "Ingresos por actividades empresariales y profesionales", "Ingresos por Arrendamiento" e "Ingresos por Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)"

f) Estructura Organizacional Básica.

Los Órganos de Gobierno del Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán son:

- La Junta Directiva
- El Patronato
- El Director General
- El Consejo consultivo de Directores y
- Los Directores de cada uno de los Planteles que forman parte del Colegio.

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

No Aplica

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Para la preparación de los Estados Financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán, se observaron las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la Ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán, así como también lo dispuesto por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable del Estado de Yucatán (CONACEY).



b) A la fecha de los Estados Financieros, para su presentación, se han aplicado las disposiciones Normativas emitidas por el CONAC, lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y la Ley de Presupuesto y Contabilidad del Estado de Yucatán para presentarlos con base en lo dispuesto en el Manual de Contabilidad Gubernamental del Colegio con base a lo publicado por el CONAC y CONACEY, de tal manera que las cifras que se presentan en los Estados Financieros ya están de acuerdo a lo señalado en el referido a la normatividad vigente emitida.

Para el registro de las operaciones en los estados financieros se utilizó el costo histórico.

Postulados Básicos:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro E Integración Presupuestaria
- Consolidación De La Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

c) Se aplicó en forma supletoria a las Normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y a las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) son lo siguiente:

- Normatividad Emitida por las Unidades Administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.
- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.
- Normas de Información Financiera (NIF) del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CNIF)

Además se cuenta con un Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net) que a la fecha:

- Permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información Presupuestaria y Contable.
- Facilita el reconocimiento de las operaciones de Ingresos, Gastos, Activos, Pasivos y Patrimoniales.
- Registra y permite identificar los momentos Contables y su respectiva afectación Presupuestal por Proyecto y Programas.
- Refleja la aplicación de los principios, normas contables generales y específicas e instrumentos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de los Estados Financieros.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Los Estados Financiero del Colegio no reconoce los efectos de inflación, no se actualiza lo previsto en las principales reglas de valoración.



- b) El Colegio No realizó operaciones en el extranjero.
- c) El Colegio No tiene inversión en acciones para realizar método de valuación.
- d) El Colegio No cuenta con inventarios de mercancías para la venta, por lo que no se cuenta con registro en almacenes.
- e) El Colegio No ha realizado el cálculo de la reserva actuarial.
- f) Los Estados Financieros presentan registros de creación o aumento de cuenta de orden de provisiones.
- g) Los Estados Financieros no presentan registros de creación o aumento de reservas
- h) Al 31 de diciembre del 2023 no se han presentado cambios en las Políticas Contables.
- i) Al 31 de diciembre del 2023 no se ha realizado reclasificaciones que afecte de manera significativa la información financiera del ejercicio en curso.
- j) Al 31 de diciembre del 2023 no se ha realizado cancelación o depuración de saldos que afecte de manera significativa la información financiera del ejercicio en curso.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

7. Reporte Analítico del Activo

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados los activos fijos del Colegio de Bachilleres tienen una vida útil diversa según las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

9. Reporte de la Recaudación

Comportamiento de la Recaudación correspondiente al Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán al 31 de Diciembre del 2023:



Cuenta Pública 2023
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	89,337.78	89,337.78	89,337.78	89,337.78	89,337.78
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	39,285,500.00	5,327,590.89	44,613,090.89	44,613,090.89	44,613,090.89	5,327,590.89
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	526,589,664.00	94,141,011.91	620,730,675.91	620,730,675.91	620,730,675.91	94,141,011.91
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	565,875,164.00	99,557,940.58	665,433,104.58	665,433,104.58	665,433,104.58	
				Ingresos excedentes		99,557,940.58

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

11. Calificaciones otorgadas

No Aplica

12. Proceso de Mejora



Están en Proceso de Mejora e Implementación Políticas de Control Interno y Seguimiento de la Dirección Administrativa.

13. Información por Segmentos

No Aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica

15. Partes Relacionadas

En el Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Representa el monto de los ingresos recaudados durante el ejercicio fiscal y que se previeron en la Ley de Ingresos del Estado de Yucatán, así como los recursos que el Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán recibió de Aportación Federal y Estatal como se muestra a continuación.

1.- Las cuentas que integran los ingresos de la gestión, presentan los siguientes saldos:

Ingresos de la Gestión

CONCEPTOS	2023	2022
Productos	89,337.78	6,307.04
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	41,495,800.00	39,685,449.36
Total de Ingresos de la Gestión	41,585,137.78	39,691,756.40

Las cuentas que integran los ingresos por transferencias asignaciones y subsidios Federales y Estatales presentan los siguientes saldos:

Aportaciones

CONCEPTOS	2023	2022
Aportación Federal	393,811,693.07	360,430,631.79
Aportación Estatal	226,918,982.84	155,179,536.53
Total de Ingresos de la Gestión	620,730,675.91	515,610,168.32



Las cuentas que integran los otros ingresos y beneficios presentan los siguientes saldos:

CONCEPTOS	2023
Otros Ingresos y Beneficios*	3,117,290.89
Ingresos Varios	1,638,791.51
Ingresos Efectivo	548.58
Ingresos por Base Licitaciones	90,000.00
Ingresos por Diferencias	69.66
Ingresos por Int. Cervantino	20,260.00
Ingresos por Convenio CENEVAL	67,013.50
Comisión por Promociones Y Recompensas	1,460,899.54
Ingresos Por Compensación Bancaria	0.23
Otros Ingresos	1,476,199.38
Fotocopias e Impresiones	93,999.38
Renta de Cafetería	1,382,200.00
Otros Ingresos Recuperados	2,300.00
Recuperación de Ingresos 2022	2,300.00

*El rubro de Otros ingresos se integra por los cobros varios a través de los 72 planteles a cargo del Colegio.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1.- Los gastos y otras pérdidas al 31 de Diciembre de 2023 se integra de la siguiente manera:

	2023
Gastos y Otras Perdidas	597,222,168.84
Gastos de Funcionamiento	594,849,586.41
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	771,168.01
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,601,414.42

Gastos De Funcionamiento	594,849,586.41
Servicios Personales	539,602,088.09
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	293,316,648.45
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	14,906,525.48
Remuneraciones Adicionales y Especiales	109,415,700.95
Seguridad Social	48,052,547.60
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	51,818,086.94
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	22,092,578.67
Materiales y Suministros	21,407,969.63
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	6,011,581.94



Alimentos y Utensilios	5,298,778.82
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	3,953.94
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	3,125,934.56
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	122,341.90
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,469,628.24
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1263310.43
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2112439.8
Servicios Generales	33,839,528.69
Servicios Básicos	12,966,357.33
Servicios de Arrendamiento	3,581,474.06
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,502,171.96
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	219,336.29
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	7,839,076.99
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	659,693.20
Servicios de Traslado y Viáticos	489,208.04
Servicios Oficiales	841,208.07
Otros Servicios Generales	5,741,002.75

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Monto de efectivo disponible propiedad del Colegio, en instituciones bancarias, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTOS	2023	2022
Efectivo	0.00	2,500.00
Bancos/Tesorería	33,875,324.15	18,940,122.28
TOTAL	33,875,324.15	18,942,622.28

Esta información resulta de las operaciones sobre los recursos disponibles en cuentas bancarias y fondos fijos, del ente público y que están asociadas a los recursos financieros que el Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán, concentra, custodia y administra.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

2. La cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta cuentas por cobrar las cuales, se encuentran integradas de la siguiente manera:



3. se presenta de manera agrupada los derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes y servicios a recibir especificando su vencimiento:

CONCEPTOS	2023		2022	
	TOTAL	125,973.92	147,071.92	VENCIMIENTO
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes				
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		120,165.15	143,315.85	
Deudores Directores	41,718.88			365 DIAS
Otros Deudores	69,446.27			365 DIAS
Deudores Cafetería	\$9,000.00			30 DIAS
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo				
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		5,808.77	3,756.07	
Subsidio al Empleo	6,788.97			30 DIAS
Impuestos Retenidos	-980.20			365 DIAS

Inventarios

4. El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacenes

5. El saldo final de la cuenta de almacén es de \$ 0.00

Inversiones Financieras

6. El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán no realiza ningún tipo de cuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

7. El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán se informa que los saldos e integración de las cuentas no tiene: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. El saldo del rubro Bienes muebles e inmuebles que figura en el Estado de situación financiera se integra como sigue:

➤ Bienes Inmuebles

El valor de los terrenos propiedad del colegio es de:

CONCEPTOS	2023	2022
Terrenos	5,731,044.64	5,731,044.64



El saldo de bienes inmuebles se integra por los edificios y terrenos de los planteles ubicados en los municipios de Baca, Becanthen, Dzemul, Ticul, Sotuta, Sucila, Celestun, Teya, Homun, Chikidzonot y Oficina de la Dirección General en Mérida.

Concepto	2023			2022		
	Valor	Depreciación del ejercicio 2023	Depreciación Acumulada	Valor	Depreciación del ejercicio 2022	Depreciación Acumulada
Edificios no habitacionales	10,803,040.79	352,210.35	7,050,132.78	10,803,040.79	6,697,922.43	6,697,922.43
Total	10,803,040.79	352,210.35	7,050,132.78	10,803,040.79	6,697,922.43	6,697,922.43

➤ **Bienes Muebles**

Concepto	2023			2022		
	M.O.I.	Depreciación del ejercicio 2023	Depreciación Acumulada	M.O.I.	Depreciación del ejercicio 2022	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración						
Muebles de Oficina y Estantería	11,343,414.85	152,471.10	439,145.41	11,343,414.85	152,471.10	286,674.30
Muebles, excepto de oficina y estantería	875,964.71	87,596.47	389,163.93	875,964.71	87,596.47	301,567.46
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	24,516,596.29	463,504.20	2,074,267.96	23,129,154.21	546,719.85	1,610,763.76
Otros mobiliarios y equipos de administración	7,900,944.54	20,803.26	92,259.01	7,887,944.42	20,261.59	71,455.74
Total Mobiliario y Equipo de Administración	44,636,920.39	724,375.04	2,994,836.31	43,236,478.19	807,049.01	2,270,461.27
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo						
Equipos y aparatos audiovisuales	4,692,093.72	100,565.58	747,502.58	4,210,548.85	100,850.98	646,937.00
Aparatos Deportivos	175,941.58	35,300.18	131,497.34	148,217.58	32,065.72	96,197.16
Cámaras fotográficas y de video	5,345.60	9,666.18	185,944.82	5,345.60	59,204.75	176,278.63
Otros Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	129,531.70	-	-	129,531.70	-	-
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	5,002,912.60	145,531.95	1,064,944.74	4,493,643.73	192,121.45	919,412.79
Instrumental Médico y de Laboratorio	2,393,544.22	-	-	2,393,544.22	-	-
Vehículos y Equipo de transporte	7,620,258.76	45,333.43	59,166.16	7,584,584.02	13,832.73	13,832.73
Maquinaria, otros equipos y herramienta						
Maquinaria y equipo agropecuario	2,696,096.43	38,074.87	152,310.80	2,696,096.43	38,074.87	114,235.94
Maquinaria y equipo industrial	70,242.86	7,381.29	36,695.24	70,242.86	7,381.29	29,313.96
Sistemas de aire acondicionado	2,284,961.37	226,737.36	460,377.79	1,688,158.77	132,638.42	233,640.43



Equipo de comunicación y telecomunicación	694,787.67	21,536.00	82,407.12	694,787.67	21,536.00	60,871.12
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	1,090,967.30	15,432.33	35,372.49	1,090,967.30	15,432.33	19,940.16
Herramientas y Máquinas-Herramienta	583,638.82	24,801.83	45,978.71	250,370.82	19,676.89	21,176.89
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	7,420,694.45	333,963.67	813,142.16	6,490,623.85	234,739.79	479,178.49
Gran total de activos	67,074,330.42	1,249,204.08	4,932,089.36	64,198,874.01	1,247,742.98	3,682,885.28

Las tasas de depreciación se utilizan: Equipo de cómputo 33.3%, Mobiliario, Equipo, Maquinaria un 10%, vehículos y equipo de transporte un 20% en apego a lineamientos de CONAC.

9. El saldo de Bienes Intangibles se integra de la siguiente manera:

Activos Intangibles se llevan con una tasa del 5%

CONCEPTOS	2023			2022		
	M.O.I.	Amortización del ejercicio 2023	Amortización Acumulada	M.O.I.	Amortización del ejercicio 2022	Amortización Acumulada
Software	\$1,166,712.00		\$ 267,654.94	\$1,166,712.00	\$ 47,390.67	\$ 267,654.94
Licencias	\$38,863.00			\$38,863.00		
Activos Intangibles	\$1,205,575.00	\$0.00	\$267,654.94	\$1,205,575.00	\$47,390.67	\$267,654.94

Estimaciones y Deterioros

10. El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán no realizó al 31 de Diciembre de 2023, la determinación de cuentas incobrables, inversiones deterioros etc.

Otros Activos

11. El rubro de Otros Activos Circulantes y Otros Activos No Circulantes no cuenta con saldo al 31 de Diciembre de 2023.

Conceptos	2023
Otros Activos Circulantes	0.00
Otros Activos No Circulantes	0.00
Total Otros Activos	0.00

Pasivo¹

Cuentas y Documentos por pagar

¹ Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 10 "Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.

1. La cuenta se conforma de pasivo circulante y No circulante se integran de la siguiente manera:



CONCEPTO	2023	2022
Pasivo Circulante	\$ 25,972,784.64	\$ 20,740,169.22
Pasivo No Circulante	\$ 8,999,940.00	\$ 15,351,278.65
Total	\$ 34,972,724.64	\$ 36,091,447.87

PASIVO CIRCULANTE	2023	2022	ANTIGÜEDAD DE SALDOS
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 25,971,584.64	\$ 20,733,515.22	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	504,101.08	1,114,747.73	30 DIAS
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	5,521,757.92	2,833,017.52	90 DIAS
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	14,558,887.76	13,508,883.55	90 DIAS
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,386,837.88	3,276,866.42	365 DIAS
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 1,200.00	\$ 6,654.00	
Ingresos por Clasificar	1,200.00	6,654.00	365 DIAS

Pasivo No Circulante	2023	2022	PLAZO PAGO
Documentos por Pagar a Largo Plazo	8,999,940.00	15,351,278.65	
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	8,999,940.00	15,351,278.65	MAS DE 365 DIAS

La antigüedad de saldos del pasivo se integra de la siguiente manera:

TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					25,971,584.64
NOMBRE DE LA CUENTA	90 DIAS	180 DIAS	MENOR/IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 A DIAS	TOTAL
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	504,101.08	0.00	0.00	0.00	504,101.08
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	457,831.00				
JESUS ENRIQUE MANRIQUE CANUL	46,270.08				
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,521,757.92				5,521,757.92
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	8,098.05				
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	74,135.33				
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR	7,414.92				
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CP	5,306,575.72				
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	125,311.33				
ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS POR PAGAR	222.57				



RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,558,887.76				14,558,887.76
I.S.P.T.	14,375,792.17				
ISR RET. P/ ASIMILABLES SALARIOS	87,943.06				
RETENCION DEL ISR 10% S/ARRENDAMIENTO	14,379.24				
ISR RESICO	221.27				
OTROS	80,552.02				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,235,986.14	-	150,851.74		5,386,837.88
OTRAS CUOTAS ISSTEY	2,942,150.12				
OTROS DESCUENTOS	2,253,729.33				
CUOTAS SINDICALES	-				
PENSIONES ALIMENTICIAS	40,106.69				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			133,799.22		
REINTEGROS			17,052.52		
JUZGADO MERCANTIL	-				

	90 DIAS	180 DIAS	MENOR/IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 A DIAS	TOTAL
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 1,200.00				1,200.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 1,200.00				
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO					8,999,940.00
OTRAS CUENTA POR PAGAR A LARGO PLAZO				8,999,940.00	
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS				8,999,940.00	

En el rubro de proveedores por pagar a corto plazo se tienen saldos \$ 504,101.08 pesos con factibilidad de pago a corto plazo provenientes de adjudicaciones directas y procesos de licitación.

El saldo de Servicios Personales incluye la provisión del ISSTEY correspondiente al mes de diciembre por \$5,306,575.72 pesos, con antigüedad no mayor a noventa días.

El saldo de Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se integra por la provisión del impuesto estatal y federal del mes de diciembre por \$14,375,792.17 pesos con exigibilidad de cobro no mayor a noventa días.

En Documentos por pagar a largo plazo se tiene una deuda con la Secretaria de Administración y Finanzas proveniente de crédito puente bajo convenio por \$8,999,940.00 pesos, con antigüedad de más de trescientos sesenta y cinco días.



Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

- En el rubro de Otras Cuentas por pagar a corto plazo se integra por la provisión pendiente al ISSTEY correspondiente al mes de diciembre por cuotas y descuentos de préstamos por la cantidad de \$2,942,150.12 y \$ 2,253,729.33 pesos. Y por el convenio de pago con el ISSTEY por cuotas pendientes de pago de los ejercicios 2018 y 2019 con antigüedad de más de trescientos sesenta y cinco días.

Pasivos Diferidos

- El Colegio no cuenta con pasivos diferidos que reportar.

Provisiones

- El Colegio no cuenta con provisiones que reportar.

Otros Pasivos

- Se tiene un saldo en Otros pasivos a corto plazo por ingresos por clasificar en planteles la cantidad de \$1,200.00 pesos con antigüedad no mayor a 30 días.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- En el periodo no hubo variaciones en el patrimonio contribuido el cual procede de las aportaciones de la Entidad federativa.
- El Patrimonio Generado del Ejercicio corresponde al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) acumulado al 31 de Diciembre de 2023 es \$68,210,935.74 pesos.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

- Análisis de cifras del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes		
CONCEPTO	2023	2022
Efectivo	0	2,500.00
Bancos/Tesorería	33,875,324.15	18,940,122.28
Bancos Dependencia y Otros	0	0
Inversiones Temporales	0	0
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total Efectivo y Equivalentes	33,875,324.15	18,942,622.28

- Detalle de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.



Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
CONCEPTO	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	2,877,245.00	508,069.59
Mobiliario y Equipo de Administración	1,400,442.20	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	511,057.46	129,306.35
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	35,674.74	94,651.36
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	930,070.60	284,111.88
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	2,877,245.00	508,069.59

3. Se presenta la conciliación de flujos de efectivo neto de las actividades de operación y saldo de resultados de ejercicio (ahorro /desahorro).

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	68,210,935.74	16,651,660.28
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	- 50,400,988.87	- 20,290,555.27
Depreciación	1,601,414.42	1,599,953.33
Amortización	0.00	47,390.67
Incremento en las Provisiones	0.00	0.00
Incremento en Inversiones Producido por Revaluación	0.00	0.00
Ganancia/Perdida en Venta de Propiedad, Plata y Equipo	0.00	0.00
Disminución en Cuentas por Cobrar	- 21,098.00	- 41,032.58
Disminución en Cuentas por Pagar	- 51,981,305.29	- 21,896,866.69
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	17,809,946.87	- 3,638,894.99



V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Cuenta Pública 2023
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	665,433,104.58
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	665,433,104.58

Cuenta Pública 2023
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	598,497,999.42
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,877,245.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,400,442.20
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	511,057.46
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	35,674.74
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	930,070.60
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00



2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	1,601,414.42
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,601,414.42
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	597,222,168.84

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Por su parte, las cuentas de orden presupuestales que se manejan son las siguientes:

Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en las notas de Gestión Administrativa, punto 9.

Cabe mencionar que al 31 de Diciembre del 2023 el pasivo contingente asciende a la cantidad de \$51,514,700.71 pesos.

Cuentas de Orden Presupuestario

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informe el avance de las cuentas de orden presupuestarias de ingresos al cierre presupuestario de periodo Diciembre.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
CONCEPTO	2023
Ley de Ingresos Estimada	565,875,164.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	99,557,940.58
Ley de Ingresos Devengada	665,433,104.58
Ley de Ingresos Recaudada	665,433,104.58

Se registró la disminución presupuestal con afectación al capítulo 1000, 2000 Y 3000, en apego a convenio Anexo de Ejecución SEMS-ELCOBAY2023 por la cantidad de \$16,389,369.43 en el mes de febrero; Para dar cumplimiento a las observaciones de auditoria ASF 1966del ejercicio 2021 se recibió una ampliación por \$14,414,344.00 en el mes de abril y se procedió a reintegrar a la federación.



En el mes de julio se recibió la ampliación presupuestal por la recepción del apartado " F" Estrategia para el fortalecimiento al salario sector educativo del Anexo de Ejecución /Apoyo financiero SEMS-ELCOBAY-YUCATAN por la cantidad de \$14,268,094.00 de origen federal.

Se registró una ampliación presupuestal Estatal para cumplir con las observaciones ASF2035 del ejercicio 2022 recibiendo la cantidad de \$20,745,948.14 y adicional en el mes de noviembre se recibió una ampliación estatal por \$40,000,000.00 pesos para cumplir con los compromisos del capítulo 1000, servicios personales. Y una ampliación por \$3,500,000.00 de pesos para los compromisos del capítulo 3000.

Al final del ejercicio en diciembre se recibió una ampliación federal por \$17,601,994.50 bajo el concepto de Apartado "d" y de los ingresos propios del Colegio se logró una ampliación por \$5,327,590.89 de pesos proveniente de recaudación y \$89,337.78 pesos provenientes de productos generados en el ejercicio 2023.

Se informe el avance de las cuentas de orden presupuestarias de egresos al cierre presupuestario de periodo Diciembre.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
CONCEPTO	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	565,875,164.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,997,100.39
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	40,619,935.81
Presupuesto de Egresos Comprometido	598,497,999.42
Presupuesto de Egresos Devengado	598,497,999.42
Presupuesto de Egresos Ejercido	598,497,999.42
Presupuesto de Egresos Pagado	593,012,049.96

A inicios del ejercicio se registró la disminución presupuestal con afectación al capítulo 1000, 2000 Y 3000, en apego a convenio Anexo de Ejecución SEMS-ELCOBAY2023 por la cantidad de \$16,389,369.43 en el mes de febrero;

En el mes de julio se recibió la ampliación presupuestal por la recepción del apartado" F" Estrategia para el fortalecimiento al salario sector educativo del Anexo de Ejecución /Apoyo financiero SEMS-ELCOBAY-YUCATAN por la cantidad de \$14,268,094.00 de origen federal

En el mes de noviembre se recibió una ampliación estatal por \$40,000,000.00 pesos para cumplir con los compromisos del capítulo 1000, servicios personales. Y una ampliación por \$3,500,000.00 de pesos para los compromisos del capítulo 3000.

Al final del ejercicio en diciembre se recibió una ampliación presupuestal federal por \$17,601,994.50 bajo el concepto de Apartado "d" de acuerdo a convenio y por otro lado una disminución presupuestal estatal por \$17,377,932.00 pesos ya que el recurso sirvió para el pago de las observaciones de la auditoria ASF1477 reintegrado a TESOFE, y a finales de diciembre se registró la disminución presupuestal de recurso propios del colegio por el importe de \$1,722,642.26 pesos recurso utilizado para el convenio ISSTEY.

LIC. MARCO ANTONIO PASOS TEC
DIRECTOR GENERAL

MAF. LENISSE SÁNCHEZ PENICHE
DIRECTORA ADMINISTRATIVA